## OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
**"ARCAMUNDO S.A."**

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"ARCAMUNDO S.A."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

   La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria,, planificando la intervención de auditoria mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoria Internacional número uno.

   Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

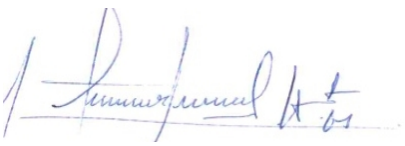
4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"ARCAMUNDO S.A."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

   El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"ARCAMUNDO S.A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

   De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

   El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

   En el caso de **"ARCAMUNDO S.A."** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



_____

**Dr. Carlos Oleas Escalante** **Mayo 29 de 2013**
**"AUDITORIA Y GESTION LEGAL**
**CATELEG CIA. LTDA."**
**REGISTRO SC. RNAE No 782**

**"ARCAMUNDO S. A."**

**BALANCE DE SITUACION**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
**(Expresado en dólares)**

| | ACTIVO | NOTAS | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|---|
| 1.1. | **ACTIVOS CORRIENTES** | | | |
| 1.1.01. | EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 6 | 281.829,45 | 706,09 |
| 1.1.02. | ACTIVOS FINANCIEROS | 7 | 51.533,00 | 0,00 |
| 1.1.04. | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 8 | 70.839,33 | 0,30 |
| 1.1.05. | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 9 | 85.424,49 | 13.521,60 |
| 1.1.09. | INVENTARIOS | 10 | 1.497.462,50 | 1.268.671,29 |
| | **SUMA EL ACTIVO CORRIENTE** | | 1.987.088,77 | 1.282.899,28 |
| 1.2. | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| 1.2.01. | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 11 | 40.105,16 | 38.900,33 |
| 1.2.02. | DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | -7.662,22 | -13.409,97 |
| | **SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE** | | 32.442,94 | 25.490,36 |
| | **TOTAL ACTIVO** | | 2.019.531,71 | 1.308.389,64 |

**Ver notas a los Estados Financieros**

**"ARCAMUNDO S. A."**

**BALANCE DE SITUACION**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
**(Expresado en dólares)**

| | PASIVO | NOTAS | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|---|
| 2.1. | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 2.1.01. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 12 | 874.907,43 | 978.731,07 |
| 2.1.02. | CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS | 13 | 46.073,16 | 1.254,01 |
| 2.1.03. | IESS POR PAGAR | 14 | 7.399,36 | 289,21 |
| 2.1.04. | IMPUESTOS POR PAGAR | 15 | 87.094,92 | 715,34 |
| 2.1.05. | OBLIGACIONES BANCARIAS | 16 | 16.220,66 | 0,00 |
| 2.1.06. | CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS | 17 | 807.091,20 | 281.693,05 |
| | SUMA PASIVO CORRIENTE | | 1.838.786,73 | 1.262.682,68 |
| | SUMA PASIVO NO CORRIENTE | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO | | 1.838.786,73 | 1.262.682,68 |
| 3. | PATRIMONIO | 18 | 180.744,98 | 45.706,96 |
| 3.1.01. | CAPITAL SOCIAL | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 3.1.03. | RESERVA LEGAL | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 3.1.07. | GANANCIAS ACUMULADAS | | 113.638,96 | 165.744,98 |
| 3.1.05. | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 52.106,02 | -135.038,02 |
| | SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO | | 2.019.531,71 | 1.308.389,64 |

**Ver notas a los Estados Financieros**

**"ARCAMUNDO S. A."**

**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2011 - 2012**
**(Expresado en dólares)**

| | | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **4.** | **INGRESOS** | **2.454.851,14** | **413.708,04** |
| **4.01.** | **VENTAS** | **2.454.851,14** | **413.708,04** |
| 4.01. | VENTAS CON TARIFA 12% | 2.454.851,14 | 413.708,04 |
| **5.** | **COSTOS** | **1.367.926,07** | **247.166,21** |
| | **COSTO DE VENTAS** | **1.367.926,07** | **247.166,21** |
| | Inventario inicial de mercaderías | 1.688.888,67 | 1.496.712,50 |
| | Compras e importaciones | 1.175.749,90 | 18.375,00 |
| | Inventario final de mercaderías | -1.496.712,50 | -1.267.921,29 |
| | **UTILIDAD BRUTA** | **1.086.925,07** | **166.541,83** |
| **6** | **Gastos administrativos, ventas y financieros** | **988.450,84** | **301.622,51** |
| | **UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL** | **98.474,23** | **-135.080,68** |
| **4.2.** | **OTROS INGRESOS** | **288,30** | **42,66** |
| | **UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO** | **98.762,53** | **-135.038,02** |

**"ARCAMUNDO**
**S. A."**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
**( Expresado en Dólares)**

| | | | UTILIDADES | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL** | **RESERVA** | **NO DISTRIBUIDAS** | **RESULTADO** | |
| **SOCIAL** | **LEGAL** | **AÑOS ANTERIORES** | **DEL EJERCICIO** | **TOTAL** |
| Saldo al 01 de Enero de 2012 | 10.000,00 | 5.000,00 | 113.638,96 | 52.106,02 | **180.744,98** |
| Traslado de cuenta | | | 52.106,02 | -52.106,02 | **0,00** |
| Resultado del ejercicio actual | | | | -135.038,02 | **-135.038,02** |
| **Saldo al 31 de Diciembre de 2011** | **10.000,00** | **5.000,00** | **165.744,98** | **-135.038,02** | **45.706,96** |

**"ARCAMUNDO S. A."**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-**
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
**(Expresado en dólares)**

| | |
|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN** | |
| Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación | |
| **Utilidad (Pérdida) del Período** | **-135.038,02** |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo | 5.747,75 |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** | **-129.290,27** |
| Cuentas por Cobrar | 51.533,00 |
| Anticipo de proveedores | 70.839,03 |
| Inventarios | 228.791,21 |
| Movimientos otros activos | 71.902,89 |
| Cuentas por Pagar Comerciales | 103.823,64 |
| Otras Cuentas por Pagar | -91.650,54 |
| Movimientos otros pasivos | -46.658,34 |
| **Total de Ajustes a la Utilidad Neta.** | **388.580,89** |
| **EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** | **259.290,62** |
| Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión. | |
| Incremento de Otros Activos | 0,00 |
| Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) | 1.204,83 |
| **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **1.204,83** |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | |
| Pago de préstamos | -16.220,66 |
| Otras salidas de efectivo | -525.398,15 |
| **EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **-541.618,81** |
| Incremento Neto de Efectivo | -281.123,36 |
| Efectivo al Inicio del Ejercicio. | 281.829,45 |
| **EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** | **706,09** |

**"ARCAMUNDO S. A."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
**(Expresadas en dólares)**

## 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

**"ARCAMUNDO S. A."** es una compañía constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y tres de Abril de dos mil ocho, ante el Notario tercero, doctor Roberto Salgado Salgado, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier otro lugar del país o fuera de él.

El plazo de duración de la compañía será de Veinte años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El doce de Mayo del año dos mil ocho queda inscrito el presente documento y la Resolución número 08.Q.IJ.mil quinientos once del señor Director del Departamento Jurídico de Compañías del seis de Mayo del dos mil ocho, bajo el número 1424 del registro Mercantil, Tomo 139, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Raul Gaibor Secaira.

Al 31 de diciembre del 2012 el Capital suscrito de la compañía es de Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 10.000,00) dividido en Diez mil acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una, numeradas del uno al diez mil inclusive, íntegramente suscrito y pagado, de acuerdo al siguiente cuadro:

**CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL**

| ACCIONISTA | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO | NUMERO DE ACCIONES |
|---|---|---|---|
| Luis Marcelo Totoy Álvaro | 9.800,00 | 9.800,00 | 9.800 |
| Marcelo Totoy Hidalgo | 200,00 | 200,00 | 200 |
| **SUMAN:** | **10.000,00** | **10.000,00** | **10.000** |

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la transferencia de artículos de cuero en locales comerciales

## 2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de la compañía será la comercialización, compra, venta, distribución, representación, importación, exportación de toda clase de zapatos de cualquier material; de todo tipo de ropa y calzado deportivo; de toda clase de equipos, instrumentos, vestimenta, implementos y artículos para la práctica de todo tipo de deportes; de toda clase de artículos de cuero y sus derivados o afines; de todo tipo de prendas de vestir, de toda clase de productos y artículos de plástico, sintéticos y afines; de todo tipo de maquinaria, equipos, accesorios, repuestos, partes y piezas relacionadas con la industria del calzado y la moda en general además de todas las actividades que se encuentran señaladas en el Artículo Quinto de la referida Escritura de Constitución.

La compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá asociarse y/o formar consorcios con una o varias sociedades, empresas, compañías o personas naturales.

La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas por las leyes en forma exclusiva para las instituciones que integran el sistema bancario y financiero, así como tampoco podrá realizar ninguna de las actividades determinadas por la ley en forma privativa para las entidades que integran el sistema de seguro privado.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con el arriendo de inmuebles.

## 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## 5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de liquidación de sus inventarios.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación este grupo de cuentas.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| | |
|---|---|
| Maquinaria y Equipo | 10 % |
| Vehículos | 20 % |
| Muebles y enseres | 10 % |
| Equipo de computación | 33 % |

g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos adquiridos para su venta.

h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, que en este caso no procede por el resultado obtenido por la empresa que es una pérdida.

j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%, que tampoco procede por existir pérdidas.

## ACTIVO

### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

| | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **1.1.01.** | **CAJAS** | **12,610.40** | **0.00** |
| **1.1.02.** | **BANCOS** | **269,219.05** | **706.09** |
| | | | |
| | **SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **281,829.45** | **706.09** |

### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar a través de las distintas Tarjetas de Crédito con las cuales comercializa la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

| | ACTIVOS FINANCIEROS | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **1.1.03.** | **ACTIVOS FINANCIEROS** | **51.533,00** | **0,00** |
| | | | |
| | **SUMA ACTIVOS FINANCIEROS** | **51.533,00** | **0,00** |

### NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Anticipos tanto a proveedores nacionales como del exterior, la compañía debita y acredita dentro de esta Cuenta de acuerdo con los requerimientos y necesidades de mantener sus inventarios en sus almacenes de distribución y ventas, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

| | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **1.1.04.** | **PAGOS ANTICIPADOS** | **2011** | **2012** |
| 1.1.04.04 | Anticipo Proveedores Internacionales (Inventarios) | -419,13 | 0,30 |
| 1.1.04.05 | Anticipo a Otros Proveedores | 71.258,46 | 0,00 |
| | | | |
| | **SUMA PAGOS ANTICIPADOS** | **70.839,33** | **0,30** |

## NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las obligaciones pendientes de recuperación del Servicio de Rentas Internas se encuentran dentro de esta Cuenta, cuyo detalle final es el siguiente:

| | **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **1.1.06.** | **IMPUESTOS** | **2011** | **2012** |
| 1.1.06.01 | IVA Adquisicion y pagos (excluye activos fijos) | 15.519,56 | 0,00 |
| 1.1.06.04 | IVA Importacion de Bienes (excluye activos fijos) | 6.274,65 | 0,00 |
| 1.1.06.06 | Retencion en la Fuente años anteriores | 6.536,11 | 0,00 |
| 1.1.06.07 | Retencion en la Fuente presente año | 29.156,71 | 9.540,89 |
| 1.1.06.09 | Credito Tributario por Adquisicion e Importaciones | 27.790,15 | 3.980,71 |
| 1.1.06.10 | Credito Tributario en la Fuente de IVA | 147,31 | 0,00 |
| | | | |
| | **SUMA IMPUESTOS** | **85.424,49** | **13.521,60** |

## NOTA 10.- INVENTARIOS

La empresa dentro del Activo Realizable, mantiene un control sobre los Inventarios de mercaderías para la venta, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

| | **INVENTARIOS** | **2011** | **2012** |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **1.1.08.** | **MERCADERIA EN TRANSITO** | **750,00** | **750,00** |
| 1.1.08.99 | Garantías Contenedores | 750,00 | 750,00 |
| **1.1.09.** | **INVENTARIOS** | **1.496.712,50** | **1.267.921,29** |
| 1.1.09.01 | Inventario Mercadería | 1.496.712,50 | 1.267.921,29 |
| | | | |
| | **SUMA INVENTARIOS** | **1.497.462,50** | **1.268.671,29** |

Cabe señalar que la toma de los distintos inventarios ha sido realizada por el departamento respectivo a través de lo físico como contable.

## NOTA 11.- ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **1.2.** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **40.105,16** | **38.900,33** |
| 1.2.02.01 | Muebles y Enseres | 1.648,21 | 1.648,21 |
| 1.2.03.01 | Maquinaria y Equipo | 13.832,67 | 13.832,67 |
| 1.2.04.01 | Equipos de Computacion | 3.651,00 | 2.446,17 |
| 1.2.05.01 | Vehiculos | 20.973,28 | 20.973,28 |
| | **DEPRECIACION ACUMULADA** | **-7.662,22** | **-13.409,97** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **32.442,94** | **25.490,36** |

| MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| **Costo Histórico al 01.01.2011-2012** | **332985,99** | **40.105,16** |
| **Movimientos en el ejercicio 2011-2012** | -292880,83 | -1204,83 |
| **Costo Histórico al 31.12.2011-2012** | 40.105,16 | 38.900,33 |
| **Depreciación Acumulada al 31.12.2011-2012** | -7.662,22 | -13.409,97 |
| **ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2011-2012** | **32.442,94** | **25.490,36** |

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

### NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de Inventarios, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

| 2.1.01. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 2.1.01.01 | Proveedores Nacionales (Inventarios) | 465.684,36 | 0,00 |
| 2.1.01.02 | Proveedores Internacionales (Inventarios) | 82.360,00 | 0,00 |
| 2.1.01.03 | Otros Proveedores | 326.863,07 | 0,00 |
| 2.1.01.06 | Ec. Marcelo Totoy | 0,00 | 978.731,07 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | **874.907,43** | **978.731,07** |

### NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a Empleados, valores que se cancelan en forma inmediata.

| 2.1.02. | CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 2.1.02.01 | Sueldos y Salarios por pagar | 14.616,05 | 0,00 |
| 2.1.02.03 | Décimo Tercero por pagar | 3.642,88 | 0,00 |
| 2.1.02.04 | Décimo Cuarto por pagar | 5.546,28 | 0,00 |
| 2.1.02.05 | Vacaciones por pagar | 7.186,87 | 1.254,01 |
| 2.1.02.06 | 15% Participación Empleados | 14.814,38 | 0,00 |
| 2.1.02.08 | Multas empleados por devolver | 266,70 | 0,00 |
| | **SUMA CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS** | **46.073,16** | **1.254,01** |

## NOTA 14.- IESS POR PAGAR

En este grupo se hallan registrados los Aportes, el Fondo de Reserva así como los valores a ser cancelados al IESS por préstamos Quirografarios realizados por empleados, sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

| 2.1.03. | IESS POR PAGAR | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 2.1.03.01 | Iess por Pagar Aportes | 6.104,80 | 0,00 |
| 2.1.03.02 | Iess Fondos de Reserva | 773,91 | 0,00 |
| 2.1.03.03 | Iess Prestamos Quirografarios | 520,65 | 289,21 |
| | **SUMA IESS POR PAGAR** | **7.399,36** | **289,21** |

## NOTA 15.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva todas las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, las cuales al final del ejercicio económico arrojan los siguientes saldos y conceptos:

| 2.1.04. | IMPUESTOS POR PAGAR | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 2.1.04.01 | IVA en Ventas | 44.059,65 | 0,00 |
| 2.1.04.02 | Retención IVA 100% | 48,06 | 0,00 |
| 2.1.04.03 | Retención IVA 70% | 760,42 | 0,00 |
| 2.1.04.04 | Retención IVA 30% | 2.592,07 | 0,00 |
| 2.1.04.06 | Retención en relacion de dependencia | 1.210,97 | 0,00 |
| 2.1.04.09 | Retención Entre Sociedades | 4,00 | 0,00 |
| 2.1.04.10 | Retención Publicidad y Comunicación | 65,48 | 0,00 |
| 2.1.04.11 | Retención Transporte Privado de Pasajeros | 13,94 | 0,00 |
| 2.1.04.12 | Retención Transferencia de Bienes Muebles | 285,66 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.1.04.14 | Retención Arrendamiento de Bienes Inmuebles | 611,08 | 0,00 |
| 2.1.04.15 | Retención Seguros y reaseguros | 0,25 | 0,00 |
| 2.1.04.18 | Retención Otras Aplicables el 1% | 725,04 | 0,00 |
| 2.1.04.19 | Retención Otras Aplicables el 2% | 272,14 | 0,00 |
| 2.1.04.22 | Impuestos por Pagar SRI | 4.602,20 | 715,34 |
| | Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio | 31.843,96 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **SUMA IMPUESTOS POR PAGAR** | **87.094,92** | **715,34** |

## NOTA 16.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Como Pasivo Corriente, al 31 de Diciembre del 2011 la empresa mantenía un saldo a ser cancelado en el próximo ejercicio por préstamo bancario, lo que se ha realizado, por lo que el saldo en el ejercicio auditado es **0.**

| **2.1.05.** | **OBLIGACIONES BANCARIAS** | **2011** | **2012** |
|---|---|---|---|
| 2.1.05.01 | Prestamos Bancarios | 16.220,66 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **SUMA OBLIGACIONES BANCARIAS** | **16.220,66** | **0,00** |

## NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS

La presente Cuenta ha sido debitada y acreditada, de acuerdo con los requerimientos y necesidades de endeudamiento de la empresa, Cuenta que al 31 de Diciembre arroja los siguientes saldos y sus respectivos acreedores:

| **2.1.06.** | **CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS** | **2011** | **2012** |
|---|---|---|---|
| 2.1.06.01 | Arcabienes S. A. | 0,00 | 58.060,63 |
| 2.1.06.02 | Arcaval S. A. | 100.148,05 | 115.350,51 |
| 2.1.06.04 | Efectivo Arcaval | 597.151,90 | 0,00 |
| 2.1.06.06 | Arcaworld S.A. | 109.791,25 | 108.281,91 |

| | | |
|---|---|---|
| **SUMA CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS** | **807.091,20** | **281.693,05** |

# PATRIMONIO.-

## NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a diez mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Luis Marcelo Totoy Álvaro nueve mil ochocientos dólares de los

Estados Unidos de Norteamérica ($ 9.800,00) y Marcelo Totoy Hidalgo doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 200,00)

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011 y 2012:

| 3. | PATRIMONIO | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 3.1.01 | Capital Social | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 3.1.03 | Reserva Legal | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 3.1.05 | Utilidad del Ejercicio | 52.106,02 | -135.038,02 |
| 3.1.07 | Utilidades acumuladas ejercicios anteriores | 113.638,96 | 165.744,98 |
| | **SUMA PATRIMONIO** | **180.744,98** | **45.706,96** |

## NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

| | | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **4.** | **INGRESOS** | **2.454.851,14** | **413.708,04** |
| **4.01.** | **VENTAS** | **2.454.851,14** | **413.708,04** |
| **5.** | **COSTO DE VENTAS** | **1.367.926,07** | **247.166,21** |
| | Inventario inicial de mercaderías | 1.688.888,67 | 1.496.712,50 |
| | Compras e importaciones | 1.175.749,90 | 18.375,00 |
| | Inventario final de mercaderías | -1.496.712,50 | -1.267.921,29 |
| | **UTILIDAD BRUTA** | **1.086.925,07** | **166.541,83** |
| **6** | **Gastos administrativos, ventas y financieros** | **988.450,84** | **301.622,51** |
| | **UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL** | **98.474,23** | **-135.080,68** |
| **4.2.** | **OTROS INGRESOS** | **288,30** | **42,66** |
| | **UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO** | **98.762,53** | **-135.038,02** |

## NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta, esta disposición no se cumple por existir una pérdida en el ejercicio auditado.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades gravables, en el presente ejercicio económico al existir pérdidas no se calcula este Impuesto.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración de Impuesto a la Renta original mediante el formulario número 65816941 Serial 990746952137 el 23 de Abril de 2013 cuyo detalle es el siguiente:

| | |
|---|---|
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO** | **-135038.02** |
| (-) 15% Participación trabajadores | 0,00 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 12.109,05 |
| **UTILIDAD GRAVABLE** | **0,00** |
| **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | **0,00** |
| (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio | 9.540,89 |
| **SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE** | **9.540,89** |

## NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

## NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.